



Øde Førslev Holding ApS

CVR-nr. 25 92 26 89

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2014

Jens Klokhøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Øde Førslev Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28. maj 2014

Direktion

Jens Klokhøj

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Øde Førslev Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Øde Førslev Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilkendegivelser om finansiel støtte fra selskabets kapitalejer, som står omtalt i note 1, bliver overholdt.

Holbæk, den 28. maj 2014

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Øde Førlev Holding ApS
c/o Advokat Jens Klokhøj
Ahlgade 15
4300 Holbæk

CVR-nr.: 25 92 26 89
Stiftet: 15. februar 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
13. regnskabsår

Direktion

Jens Klokhøj

Revisor

RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomheder

Holbæk Outlet ApS, Holbæk
Kalundborg Ejendomsanpartsselskab, Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er kapitalanbringelse samt investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -15.180 kr. mod -19.000 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -23.532 kr. mod -32.000 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at selskabets kapitalgrundlag vil blive retableret inden for en kommende årrække via selskabet egen drift.

Selskabets ejer har afgivet en erklæring om, at kapitalejeren vil støtte Øde Førslev Holding ApS finansielt i form af lån og likvide midler i det omfang, det måtte være nødvendigt for at finansiere selskabets ordinære driftsaktiviteter. Erklæringen er gældende i 12 måneder fra generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|----------------|-------------|
| Bruttotab | -15.180 | -19 |
| 2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat | 147.055 | -729 |
| 3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat | -47.731 | 0 |
| 4 Nedskrivning af finansielle aktiver | -107.676 | 726 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -10 |
| Resultat før skat | -23.532 | -32 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -23.532 | -32 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -23.532 | -32 |
| Disponeret i alt | -23.532 | -32 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|----------------------|--|----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Kapitalandele i dattervirksomheder | 91.911 | 99 |
| 6 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 1 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>91.911</u> | <u>100</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>91.911</u> | <u>100</u> |
| | | | |
| | Aktiver i alt | <u>91.911</u> | <u>100</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------|-------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Anpartskapital | 130.000 | 130 |
| 8 Overført resultat | -662.190 | -639 |
| Egenkapital i alt | -532.190 | -509 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| 9 Ansvarlig lånekapital | 550.000 | 550 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 550.000 | 550 |
| | | |
| Anden gæld | 74.101 | 59 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 74.101 | 59 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 624.101 | 609 |
| | | |
| Passiver i alt | 91.911 | 100 |

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ejere har afgivet en erklæring om, at kapitalejeren vil støtte Øde Førsløv Holding ApS finansielt i form af lån og likvide midler i det omfang, det måtte være nødvendigt for at finansiere selskabets forpligtelser. Erklæringen er gældende i 12 måneder fra generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for 2013.

| | <u>2013</u> | <u>2012</u> |
|---|-----------------------|--------------------|
| 2. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat | | |
| Holbæk Outlet ApS | 23 | -3 |
| Regulering Holbæk Outlet tidligere år | -7.375 | 0 |
| Kalundborg Ejendomsanpartsselskab | 154.407 | -726 |
| | <u>147.055</u> | <u>-729</u> |
| 3. Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder efter skat | | |
| Roskildevej 17 ApS | -47.731 | 0 |
| | <u>-47.731</u> | <u>0</u> |
| 4. Nedskrivning af finansielle aktiver | | |
| Nedskrivning af andre finansielle aktiver | 107.676 | -726 |
| | <u>107.676</u> | <u>-726</u> |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. januar 2013 | 898.320 | 898 |
| Kostpris 31. december 2013 | 898.320 | 898 |
| Nedskrivninger primo 1. januar 2013 | -883.057 | -880 |
| Nedskrivning af anlægsaktiver | -154.407 | 726 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 147.055 | -729 |
| Nedskrivninger 31. december 2013 | -890.409 | -883 |
| Modregnet i tilgodehavender | 84.000 | 84 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 84.000 | 84 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | 91.911 | 99 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Øde Førslev Holding ApS |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------------|--|
| Holbæk Outlet ApS | 100 % | 91.911 | 23 | 91.911 |
| Kalundborg Ejendomsanpartsselskab | 50 % | <u>1.777.306</u> | <u>308.814</u> | <u>0</u> |
| | | 1.869.217 | 308.837 | 91.911 |

Noter

| | <u>31/12 2013</u> | <u>31/12 2012</u> |
|--|------------------------|--------------------|
| 6. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. januar 2013 | 38.700 | 39 |
| Afgang i årets løb | <u>-1.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2013 | <u>37.700</u> | <u>39</u> |
| Nedskrivning primo 1. januar 2013 | -37.700 | -38 |
| Korrektion af tidligere nedskrivning | 47.731 | 0 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>-47.731</u> | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 31. december 2013 | <u>-37.700</u> | <u>-38</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 | <u>0</u> | <u>1</u> |
| Associerede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Roskildevej 17 ApS | Holbæk | 29 % |
| 7. Anpartskapital | | |
| Anpartskapital 1. januar 2013 | <u>130.000</u> | <u>130</u> |
| | <u>130.000</u> | <u>130</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2013 | -638.658 | -607 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-23.532</u> | <u>-32</u> |
| | <u>-662.190</u> | <u>-639</u> |
| 9. Ansvarlig lånekapital | | |
| Ansvarlig lånekapital | <u>550.000</u> | <u>550</u> |
| | <u>550.000</u> | <u>550</u> |

Kapitalejeren har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed for selskabet. Den ansvarlige lånekapital træder tilbage i forhold til selskabets øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital er rente og afdragsfri indtil selskabets kapitalgrundlag er reetableret i fuldt omfang.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Øde Førslev Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Øde Førsløv Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.