

Havblik ApS
Sadelmagervej 19, 7100 Vejle

Årsrapport for
2012

CVR-nr. 15 31 10 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2013.

Lars Alkemade
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Havblik 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 12. april 2013

Direktion

Lars Alkemade

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Havblik ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Havblik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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

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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 12. april 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Havblik ApS
Sadelmagervej 19
7100 Vejle

CVR-nr.: 15 31 10 96
Stiftet: 1. juli 1991
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lars Alkemade

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Dattervirksomhed

Hindborg Holding ApS, Norddjurs

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Havblik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering 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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i dattervirksomhed

Kapitalandel i dattervirksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandel i dattervirksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessummen med fradrag af afskrivninger på koncerngoodwill og udloddet udbytte.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i dattervirksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Havblik ApS som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige under-skud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-6.462	-8.920
Resultat af kapitalandel i dattervirksomhed efter skat	513.747	61.622
Andre finansielle indtægter	21.033	8.320
Andre finansielle omkostninger	-34.781	-39.230
Resultat før skat	493.537	21.792
Skat af årets resultat	6.085	9.750
Årets resultat	499.622	31.542
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	413.747	-338.378
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Overføres til overført resultat	0	273.320
Disponeret fra overført resultat	-10.725	0
Disponeret i alt	499.622	31.542

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i dattervirksomhed	<u>5.003.660</u>	<u>2.292.472</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.003.660</u>	<u>2.292.472</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.003.660</u>	<u>2.292.472</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	409.928	379.796
3	Udskudt skatteaktiv	0	3.000
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>106.085</u>	<u>6.750</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>516.013</u>	<u>389.546</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>282</u>
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>282</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>516.013</u>	<u>389.828</u>
	Aktiver i alt	<u>5.519.673</u>	<u>2.682.300</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.112.116	1.400.928
6	Overført resultat	11.505	118.830
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
Egenkapital i alt		<u>4.345.221</u>	<u>1.741.358</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	979.274	906.301
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	187.178	26.641
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.174.452</u>	<u>940.942</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.174.452</u>	<u>940.942</u>
Passiver i alt		<u>5.519.673</u>	<u>2.682.300</u>
8 Eventualposter			

Noter

	2012	2011		
1. Hovedaktivitet				
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år, været investering i kapitalandele.				
2. Kapitalandel i dattervirksomhed				
Kostpris primo	891.544	891.544		
Kostpris ultimo	891.544	891.544		
Opskrivninger primo	1.400.928	1.739.306		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	513.747	61.622		
Udbytte	-100.000	-400.000		
Anden kapitalregulering	2.297.441	0		
Opskrivninger ultimo	4.112.116	1.400.928		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.003.660	2.292.472		
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Havblik ApS
Hindborg Holding ApS	100 %	5.103.660	513.747	5.003.660
3. Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skatteaktiv primo			3.000	0
Udskudt skat af årets resultat			-3.000	3.000
			0	3.000
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			125.000	125.000
			125.000	125.000

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivinger primo	1.400.928	1.739.306
Resultatandel	413.747	-338.378
Anden kapitalregulering	2.297.441	0
	4.112.116	1.400.928
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	118.830	-154.490
Årets overførte overskud eller underskud	-10.725	273.320
Udbytte tidligere år	-96.600	0
	11.505	118.830
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	96.600	0
Primokorrektion	96.600	0
Udloddet udbytte	-193.200	0
Udbytte for regnskabsåret	96.600	96.600
	96.600	96.600
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret for bankengagement i Hindborg Holding ApS, der udgør 1.009 t.kr., og i Hindborg Group A/S, der udgør 234 t.kr. samt i Redoffice Kontorkompagniet A/S, der udgør 3.518 t.kr.		