

HAVRILO HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/02/2013

Bettina Havrilo
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HAVRILO HOLDING ApS
	Allerød Stationsvej 2D
	3450 Allerød
	CVR-nr: 32827861
	Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab
	Roskildevej 12A
	3400 Hillerød
	CVR-nr: 54879911

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/2012 for Havrilo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Allerød, den 07/02/2013

Direktion

Bettina Havrilo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i HAVRILO HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HAVRILO HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 handlinger 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 30-06-2012 tabt mere end 50% af selskabskapitalen, og er dermed omfattet af Selskabsloven § 119. Der henvises i denne forbindelse til ledelsesberetningen samt note 1, hvor fremgår, at det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem egen indtjening i de kommende år. På denne baggrund aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje. Vi er enige med ledelsen i den valgte regnskabspraksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 07/02/2013

Jeanette Vetlov
Registreret revisor
Døssing & Partnere

Martin Dueholm
Registreret revisor
Døssing & Partnere

Ledelsesberetning

Generelt

Årsrapporten for Havrilo Holding ApS omfatter året 01/07 2011 til 30/06 2012.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at eje anparten i datterselskabet Havrilo, Frederikssund ApS.

Udvikling i året

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteterne eller i selskabets økonomiske forhold.

Selskabets ledelse vurderer selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets resultat, som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30/06 2012.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling fra næste regnskabsår, hvorved selskabets egenkapital reetableres ved positive driftsresultater de kommende år.

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab, iht. Årsregnskabsloven § 110:

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt og 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 immaterielle og materielle 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.

RESULTATOPGØRELSE

Omkostninger

Omkostningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

Skat

Skat af årets indkomst udgiftsføres med 25 % af årets skattepligtige indkomst tillagt tillæg og med forskydningen i udskudt skat.

Udskudt skat afsættes med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige afskrivninger og skattemæssige afskrivninger.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Havrilo, Frederikssund ApS og er i denne forbindelse administrationsselskab. Datterselskabets andel af skyldig selskabsskat optages først som forpligtigelse i balancen på det tidspunkt, hvor selskabet overtager hæftelsen for datterselskabets skatteforpligtigelse. Dette sker på det tidspunkt, hvor datterselskabet afregner til moderselskabet eller ved forfaldsdatoen for betaling

af selskabsskat.

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder værdiansættes i moderselskabets årsrapport efter den indre værdis metode.

I moderselskabets resultatopgørelse medregnes andel af dattervirksomhedernes resultat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I moderselskabets balance medregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, og med tillæg eller fradrag af nedskreven værdi af goodwill eller badwill.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges i moderselskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af reservation til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering. Der er i årsrapporten reserveret kr. 0 til imødegåelse af eventuelle tab.

Gæld i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres gældsforpligtelserne til kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.
Eksterne omkostninger		-5.000
Bruttoresultat		-5.000
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-84.220
Resultat af ordinær primær drift		-89.220
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0
Ordinært resultat før skat		-89.220
Ekstraordinært resultat før skat		-89.220
Skat af årets resultat	1	
Årets resultat		-89.220
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-89.220
I alt		-89.220

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	0
Anlægsaktiver i alt		0
Tilgodehavende skat		5.000
Tilgodehavender i alt		5.000
Omsætningsaktiver i alt		5.000
AKTIVER I ALT		5.000

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		100.000
Overført resultat		-194.000
Egenkapital i alt	3	-94.000
Anden gæld		4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		95.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		99.000
Gældsforpligtelser i alt		99.000
PASSIVER I ALT		5.000

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/2011 kr.
Skat af årets resultat	-89.220	0
	-89.220	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Havrilo, Frederikssund ApS		
Anskaffelsessum primo	103.000	103.000
Anskaffelsessum ultimo	103.000	103.000
Værdireguleringer		
Saldo primo	-103.000	0
Årets resultat	130.530	-420.841
Kursregulering	-130.530	317.841
Værdireguleringer i alt	-103.000	-103.000
Regnskabsmæssig Bogført værdi ultimo	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Nom. kapitalandel	Egenkapital
Havrilo, Frederikssund ApS	Allerød	100%	130.530	100.000	-190.311

3. Egenkapital i alt

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Selskabskapital		
Anpartskapital	100.000	100.000
Selskabskapital i alt	100.000	100.000
 Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Overført primo	0	0
Tilgang i årets løb	0	0
Reserve for nettoopskrivning i alt	0	0
 Overskudsdisponering		
Overført overskud eller tab primo	-104.780	0
Årets resultat	-89.220	-106.780
Overskurs ved stiftelse	0	2000
Overkursdisponering i alt	-194.000	-104.780
 Egenkapital ultimo	-94.000	-4.780

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Egenkapitalen udgør pr. 30-06-2012 tkr. -94 og selskabet har derved tabt mere end 50 % af selskabskapitalen, og er derfor omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen vil blive reableret gennem egen indtjening i de kommende år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen forpligtelser konstateret.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen forpligtelser konstateret.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 7. feb 2013.