HAVRILO HOLDING ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

22/10/2013

Bettina Havrilo
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæring om review 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HAVRILO HOLDING ApS Frederiksværksgade 82 3400 Hillerød	
	CVR-nr:	32827861
	Regnskabsår:	01/07/2012 - 30/06/2013
Revisor	Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab Roskildevej 12A 3400 Hillerød	
	CVR-nr:	54879911

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013 for Havrilo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2012 - 30-06-2013.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 22/10/2013

Direktion

Bettina Havrilo

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til ledelsen i HAVRILO HOLDING ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for HAVRILO HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, 22/10/2013

Martin Dueholm
Registreret revisor
Døssing & Partnere Revisionsinteressentskab

Ledelsesberetning

Generelt
Årsrapporten for Havrilo Holding ApS omfatter året 01-07-2012 - 30-06-2013.

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

Udvikling i året
Der er i regnskabet ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteterne eller i selskabets økonomiske forhold.

Selskabets ledelse vurdere selskabet økonomiske udvikling i regnskabsåret, herunder årets indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30-06-2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30-06-2013.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:
Fritagelsen for udarbejdelse af koncernregnskab, iht. Årsregnskabsloven §110:
Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens §110 opregnede sørrelseskriterier, 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 omkostnigner, 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 hvert 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 akkumulrede 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 forholdm 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:
Omksotningerne er periodiseret på alle væsentlige poster.

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

Udskudt skat afsættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige akskrivninger 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 forpligtelse i balancen på det tidspunkt, hvor selskabet overtager hæftelseb for datterselskabets skatteforpligtelse. 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 forholdmæssige 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 "reservce for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

Tilgodehavender:
Tilgodehavender optages til bogført værdi med fradrag af reservation til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

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 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**-2.765**	**-89.220**
Resultat af ordinær primær drift		**-2.765**	**-89.220**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.246	0
Ordinært resultat før skat		**481**	**-89.220**
Ekstraordinært resultat før skat		**481**	**-89.220**
Skat af årets resultat	**1**	0	0
Årets resultat		**481**	**-89.220**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		481	-89.220
I alt		**481**	**-89.220**

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**0**	**0**
Anlægsaktiver i alt		**0**	**0**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		481	0
Tilgodehavende skat		5.000	5.000
Tilgodehavender i alt		**5.481**	**5.000**
Omsætningsaktiver i alt		**5.481**	**5.000**
AKTIVER I ALT		**5.481**	**5.000**

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-193.519	-194.000
Egenkapital i alt	**3**	**-93.519**	**-94.000**
Anden gæld		4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		95.000	95.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**99.000**	**99.000**
Gældsforpligtelser i alt		**99.000**	**99.000**
PASSIVER I ALT		**5.481**	**5.000**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	**2012/13 kr.**	**2011/12 kr.**
Kostpris primo	103.000	103.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**103.000**	**103.000**
Værdireguleringer primo	-103.000	0
Årets resultat	113.451	-420.841
Kursregulering	-113.451	317.841
Værdireguleringer ultimo	**-103.000**	**-103.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**0**
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	**0**	**0**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	**Ejerandel**	**Egenkapital**	**Årets resultat**
Havrilo, Frederikssund ApS, Allerød	100%	-76.860	113.451

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	100.000	0	-194.000	0	-94.000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	481	0	481
Egenkapital ultimo	**100.000**	**0**	**-193.519**	**0**	**-93.519**

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kapitaltab:
Egenkapitalen udgør pr. 30.06.2013 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 retableret gennem egen indtjening i de kommende år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen