

GLB REVISION

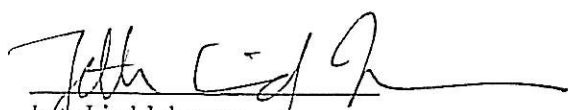
SITE Holding ApS

CVR-nr. 29 44 84 18

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2013.


Jette Lind Johansen
Direktør

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for SITE Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

København N, den 14. marts 2013

Direktion

Bo Jeppesen

Jette Lind Johansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i SITE Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SITE Holding 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.

Køge, den 14. marts 2013

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S


Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SITE Holding ApS
Nørrebrogade 184, 1
2200 København N

CVR-nr.: 29 44 84 18
Stiftet: 7. april 2006
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
7. regnskabsår

Direktion

Bo Jeppesen
Jette Lind Johansen

Revision

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,
4600 Køge

Dattervirksomhed

SITE A/S, København

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

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.

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.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 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 hæfter SITE Holding ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, 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 og associerede 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>
Andre eksterne omkostninger	-4.601	-767
Resultat før finansielle poster	-4.601	-767
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	70.536	-620.672
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.719	4.199
Andre finansielle indtægter	267	631
2 Andre finansielle omkostninger	-2.780	-3.462
Resultat før skat	66.141	-620.071
3 Skat af årets resultat	1.104	19
Årets resultat	67.245	-620.052
Forslag til resultatdisponering:		
Aconto udbytte	0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-271.872	-1.245.672
Udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overføres til overført resultat	0	125.620
Disponeret fra overført resultat	-60.883	0
Disponeret i alt	67.245	-620.052

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i dattervirksomheder	539.404	868.868
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>539.404</u>	<u>868.868</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>539.404</u>	<u>868.868</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.114	115.280
	Udskudt skatteaktiv	1.104	0
	Andre tilgodehavender	<u>400.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>468.218</u>	<u>115.280</u>
	Likvide beholdninger	<u>10.917</u>	<u>7.462</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>479.135</u>	<u>122.742</u>
	Aktiver i alt	<u>1.018.539</u>	<u>991.610</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	271.872
7	Overført resultat	421.424	482.307
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Egenkapital i alt		<u>946.424</u>	<u>879.179</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	67.114	107.031
	Anden gæld	5.001	5.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.115</u>	<u>112.431</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>72.115</u>	<u>112.431</u>
Passiver i alt		<u>1.018.539</u>	<u>991.610</u>

Noter

	2012	2011
1. Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har bestået i ejerskab af dattervirksomheden SITE A/S.		
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.780	3.462
	2.780	3.462
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-1.104	0
Regulering af tidligere års skat	0	-19
	-1.104	-19
4. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	596.995	596.995
Kostpris 31. december 2012	596.995	596.995
Opskrivninger 1. januar 2012	271.873	1.517.545
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	70.536	-620.672
Udbytte	-400.000	-625.000
Opskrivninger 31. december 2012	-57.591	271.873
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	539.404	868.868
Dattervirksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SITE A/S	København	100 %
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivinger 1. januar 2012	271.872	1.517.544
Resultatandel	<u>-271.872</u>	<u>-1.245.672</u>
	<u>0</u>	<u>271.872</u>
 7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	482.307	356.687
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-60.883</u>	<u>125.620</u>
	<u>421.424</u>	<u>482.307</u>
 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2012	0	125.000
Udloddet udbytte	0	-125.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>0</u>
	<u>400.000</u>	<u>0</u>