

HKTH ApS

Selsøvej 21, 2665 Vallensbæk Strand

Årsrapport for

2012

CVR-nr. 30 54 76 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2013.

Morten W. Vandborg
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 HKTH 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.

Vallensbæk Strand, den 3. april 2013

Direktion

Jørgen Thøgersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i HKTH ApS

Vi har revideret årsregnskabet for HKTH 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det påvirker vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og derfor er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

København, den 3. april 2013

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Per Kold Anker
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

HKTH ApS
Selsøvej 21
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 30 54 76 24
Stiftet: 20. juni 2007
Hjemsted: Vallensbæk Strand
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Jørgen Thøgersen

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Modervirksomhed

B.N.T. Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKTH 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.

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

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af maskiner og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år
---	-------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

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>
Nettoomsætning	154.924	143.215
Andre eksterne omkostninger	-17.650	-16.410
Bruttoresultat	137.274	126.805
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-93.780	-128.783
Resultat før finansielle poster	43.494	-1.978
Andre finansielle indtægter	37	169
Andre finansielle omkostninger	-26.785	-26.509
Resultat før skat	16.746	-28.318
2 Skat af årets resultat	-4.011	7.080
Årets resultat	12.735	-21.238
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	12.735	0
Disponeret fra overført resultat	0	-21.238
Disponeret i alt	12.735	-21.238

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede rettigheder	24.000	35.190
3	Udviklingsprojekter	0	1.440
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>	<u>36.630</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	901.891	634.620
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>901.891</u>	<u>634.620</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>925.891</u>	<u>671.250</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Andre tilgodehavender	<u>114.717</u>	<u>78.779</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>114.717</u>	<u>78.779</u>
	Likvide beholdninger	<u>91.388</u>	<u>30.667</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>231.105</u>	<u>134.446</u>
	Aktiver i alt	<u>1.156.996</u>	<u>805.696</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-213.950	-226.685
Egenkapital i alt		-88.950	-101.685
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	53.000	8.113
Hensatte forpligtelser i alt		53.000	8.113
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	169.828	124.828
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.007.118	737.391
	Anden gæld	16.000	37.049
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.192.946	899.268
Gældsforpligtelser i alt		1.192.946	899.268
Passiver i alt		1.156.996	805.696

7 Eventualposter

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at forvalte immaterielle rettigheder og drive finansiell virksomhed, herunder leasingvirksomhed.

2. Skat af årets resultat

	2012	2011
Skat af årets resultat	-40.876	-7.716
Årets regulering af udskudt skat	44.887	636
	4.011	-7.080

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Udviklings- projekter
Kostpris primo	351.900	14.400
Kostpris ultimo	351.900	14.400
Afskrivninger primo	316.710	12.960
Årets afskrivninger	11.190	1.440
Afskrivninger ultimo	327.900	14.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.000	0

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	831.946
Tilgang	348.421
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.180.367
Af- og nedskrivninger primo	197.326
Årets af- og nedskrivninger	81.150
Af- og nedskrivninger ultimo	278.476
Regnskabsmæssig værdi ultimo	901.891

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-226.685	-205.447
Årets overførte overskud eller underskud	12.735	-21.238
	-213.950	-226.685

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for A/S Bjerregaard Nielsens banklån. A/S Bjerregaard Nielsens bankgæld udgør pr. 31. december 2012 i alt 989 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.