

Apricot ApS

CVR-nr. 30 27 70 58

Årsrapport for året 2012

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/5-13

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskab

Apricot ApS
Strandvejen 383
2930 Klampenborg
CVR-nr.: 30 27 70 58
Hjemstedskommune: Gentofte

Ledelsen

Direktør Vibeke Halsted
Direktør Søren Halsted

Revision

Rohrberg
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hyldegårdsvej 2, 1.
2920 Charlottenlund

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Apricot ApS.

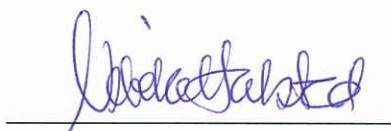
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 24. maj 2013

Ledelsen



Vibeke Halsted



Søren Halsted

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Apricot ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Apricot ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER - FORTSAT

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

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

Charlottenlund, den 24. maj 2013

Rohrberg, statsautoriseret revisionsaktieselskab



Finn Trebbien Rohrberg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Aktiviteterne i selskabet består i at foretage investeringer i aktier og anparter, og andre værdipapirer, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

De anvendte regnskabsprincipper er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Udviklingen i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse for 1. januar 2012 - 31. december 2012 udviser et overskud på kr. 2.800.590 og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 98.945.494.

Ledelsen er tilfreds med selskabets resultat og økonomiske udvikling.

Usikkerhed ved indregning og måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Usædvanlige forhold

Årsregnskabet er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske forpligtelser vil fragå selskabet og forpligtelsernes værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg/-fradrag vedrørende prioritetsgæld m.v. samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. På opskrevne aktiver foretages afskrivning på den opskrevne værdi.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i Secure Opportunity A/S indregnes til indre værdi.

Kapitalandele i Corporate Bond Portfolios er i regnskabsåret 2012 omdannet til et almindeligt værdipapir/aktie og ligger i depot.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier/obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
Omkostninger			
Personaleomkostninger	1.	-331.795	-547.771
Afskrivninger	2.	-146.071	-146.071
Andre eksterne omkostninger		<u>-551.883</u>	<u>-546.070</u>
DRIFTSRESULTAT		-1.029.749	-1.239.912
Finansielle poster			
Finansielle indtægter	3.	4.857.358	4.020.980
Finansielle omkostninger	4.	<u>-129.619</u>	<u>-4.740.098</u>
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER		3.697.990	-1.959.030
Ekstraordinære indtægter		<u>45.200</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT		3.743.190	-1.959.030
Skat af årets resultat	5.	<u>-942.600</u>	<u>450.218</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>2.800.590</u>	<u>-1.508.812</u>
Der foreslås anvendt således :			
Overført til næste år		<u>2.800.590</u>	<u>-1.508.812</u>
		<u>2.800.590</u>	<u>-1.508.812</u>

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmidler	6.	202.099	334.486
Kunst		<u>350.057</u>	<u>324.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>552.156</u>	<u>658.486</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre kapitalandele		12.757.905	16.468.137
Depositum		<u>28.447</u>	<u>27.619</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.786.352</u>	<u>16.495.756</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>13.338.508</u>	<u>17.154.242</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber		19.036.900	17.742.236
Andre tilgodehavender		<u>2.854.242</u>	<u>7.784.623</u>
Tilgodehavender		<u>21.891.142</u>	<u>25.526.859</u>
Værdipapirer		<u>49.690.869</u>	<u>48.799.193</u>
Likvide beholdninger		<u>14.153.259</u>	<u>4.767.361</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>85.735.270</u>	<u>79.093.413</u>
AKTIVER I ALT		<u>99.073.778</u>	<u>96.247.655</u>

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	<u>Note</u>	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
Selskabskapital	7.	220.495	220.495
Overkurs ved emission	8.	84.289.505	84.289.505
Overført resultat	9.	14.435.494	11.634.904
Skyldigt udbytte		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>98.945.494</u>	<u>96.144.904</u>
Hensættelser			
Udskudt skat		<u>11.842</u>	<u>31.172</u>
Kortfristet gæld			
Anden kortfristet gæld		14.187	21.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		<u>102.255</u>	<u>49.812</u>
Gæld i alt		<u>116.442</u>	<u>71.579</u>
PASSIVER I ALT		<u>99.073.778</u>	<u>96.247.655</u>
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser	10.		
Kapitalejerfortegnelse	11.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
<u>Medarbejdere</u>		
Der har været ansat heltidsbeskæftigede medarbejdere i regnskabsåret.		
Omkostningerne i den forbindelse kan opgøres således:		
Gager	-324.000	-540.000
Øvrige sociale omkostninger	-3.520	-5.394
Øvrige personaleomkostninger	-4.275	-2.377
	<u>-331.795</u>	<u>-547.771</u>
 2. Af- og nedskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	<u>-146.071</u>	<u>-146.071</u>
	<u>-146.071</u>	<u>-146.071</u>
 3. Finansielle indtægter		
Renter pengeinstitut	47.010	18.482
Renter obligationer	250	1.158.806
Debitorrenter	355.346	565.157
Udbytte aktier	921.368	973.899
Handelsrenter	179.394	1.157.411
Realiseret kursgevinst obligationer	136.015	0
Realiseret kursgevinst aktier	1.885.706	0
Urealiseret kursgevinst obligationer	264.930	49.716
Urealiseret kursgevinst aktier	1.067.339	0
Resultat Corporate Bond Portfolios	0	75.509
Opskrivning Secure Opportunity A/S	0	22.000
	<u>4.857.358</u>	<u>4.020.980</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

	2012 <u>kr.</u>	2011 <u>kr.</u>
4. Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut	-1.639	-1.425
Kurtage	-6.502	-7.470
Handelsrenter	0	-338.018
Bankgebyrer	-29.203	180.640
Kursregulering Corporate Bond Portfolios	0	-54.177
Realiseret tab obligationer	0	-1.067.360
Urealiseret kurstab aktier	0	-941.579
Realiseret tab aktier	0	-2.383.709
Resultat Secure Opportunity A/S	<u>-92.275</u>	<u>-127.000</u>
	<u>-129.619</u>	<u>-4.740.098</u>

5. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse i Seccure Oportunity

Saldo pr. 1. januar 2012	1.420.000	1.000.000
Tilgang	0	525.000
Årets resultat	-92.275	-127.000
Kursregulering ultimo	<u>0</u>	<u>22.000</u>
Saldo pr. 31. december 2012	<u>1.327.725</u>	<u>1.420.000</u>

Kapitalinteresse i Corporate Bond Portfolios

Saldo pr. 1. januar 2012	15.048.137	0
Tilgang	0	15.026.805
Årets resultat	0	75.509
Kursregulering ultimo	0	-54.177
Afgang	<u>-15.048.137</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2012	<u>0</u>	<u>15.048.137</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

5. Finansielle anlægsaktiver - fortsat

Kapitalinteresse i Alvis Fund SICAV-FIS

Saldo pr. 1. januar 2012	0	0
Tilgang	11.165.250	0
Kursregulering ultimo	<u>264.930</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 31. december 2012	<u>11.430.180</u>	<u>0</u>

5. Selskabsskat

Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-960.305
Udbytteskat udland	-1.625
Regulering udskudt skat	<u>19.330</u>
Udgiftsført skat	<u>-942.600</u>

Udskudt skat

Selskabet har udskudt skat, der består af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af materielle anlægsaktiver.

Selskabet er sambeskattet med det ultimative moderselskab. Tilgodehavende selskabsskat er medtaget i det ultimative moderselskab.

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler</u>
Kostpris primo	760.557
Årets tilgang	<u>13.684</u>
Kostpris i alt	<u>774.241</u>
Afskrivninger primo	426.071
Årets afskrivninger	<u>146.071</u>
Afskrivninger i alt	<u>572.142</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>202.099</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN - FORTSAT

7. Selskabskapital

Stiftelse den 19. februar 2007	125.000
Kapitalforhøjelse den 28. februar 2008	28.000
Kapitalforhøjelse den 15. oktober 2008	67.332
Kapitalforhøjelse den 18. februar 2010	138
Kapitalforhøjelse den 22. februar 2010	<u>25</u>
	<u>220.495</u>

8. Overkurs ved emission

Stiftelse den 19. februar 2007	43.875.000
Kapitalforhøjelse den 28. februar 2008	9.971.998
Kapitalforhøjelse den 15. oktober 2008	23.932.771
Kapitalforhøjelse den 18. februar 2010	5.509.811
Kapitalforhøjelse den 22. februar 2010	<u>999.925</u>
Saldo 31. december 2012	<u>84.289.505</u>

9. Overført resultat

Saldo, 1. januar 2012	11.634.904
Henlagt af årets resultat	2.800.590
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
Saldo 31. december 2012	<u>14.435.494</u>

10. Sikkerhedsstillelser og Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed i depot nr. 3021182192 for tilknyttet selskabs gældsforpligtelse overfor kreditinstitut.
Depotets kursværdi er pr. 31/12 2012 19.818.134 kr.

Selskabets har stillet kaution overfor 3. mand pålydende kr. 12.100.000.

11. Kapitalejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabskapitalen:

Avila Holding ApS, Klampenborg.