

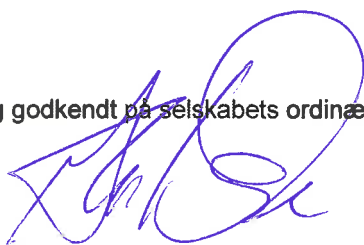
36

Carometec Holding A/S

CVR.nr. 28 29 77 93

Årsrapport 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
25. september 2013



Dirigent
Henrik Andersen

ARSRAPPORT 2012/13

INDHOLD

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring på årsregnskabet	2
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12-14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Carometec Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

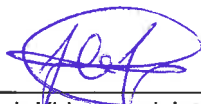
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 20. september 2013

Direktion

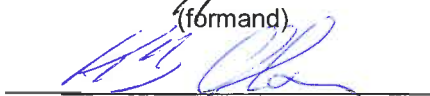


Jacob Kirkegaard Jensen

Bestyrelse



Andreas Iskov Jensen
(formand)



Kurt Birk Olsen



Peter Guldager Christiansen



Jacob Kirkegaard Jensen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2013.

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til aktionærerne i Carometec Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carometec Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING PÅ ÅRSREGNSKABET, fortsat

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.

Glostrup, den 20. september 2013

HAAMANN A/S
Statsautoriserede revisorer



Jan Østergaard
statsautoriseret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden

Carometec Holding A/S
Transformervej 9
2730 Herlev

Telefon: +45 44 50 37 00
Telefax: +45 44 92 37 10
Hjemmeside: www.carometec.com
E-mail: info@carometec.com

CVR.nr.: 28 29 77 93
Stiftet: 16. december 2004
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Selskabets bestyrelse

Andreas Iskov Jensen, formand
Peter Guldager Christiansen
Jacob Kirkegaard Jensen
Kurt Birk Olsen

Selskabets direktion

Jacob Kirkegaard Jensen

Selskabets revisor

Haamann A/S
Statsautoriserede revisorer
Naverland 2, 7.
2600 Glostrup

Selskabets bankforbindelse

Nordea Danmark A/S

Dattervirksomhed

Carometec A/S

LEDELSSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel og industri, herunder gennem besiddelser af aktier og anparter i andre selskaber.

Carometec Holding A/S er moderselskab i Carometec A/S koncernen.

Usædvanlige forhold

Det er ikke konstateret usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på tkr. 2.206, hvilket ledelsen betragter som tilfredsstillende.

Forventningen for året 2012/13 er et resultat på niveau med 2011/12.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Carometec Holding A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Carometec Holding A/S har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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 fra-gå 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.

Resultatopgørelsen

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminerings af intern avance / tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skat af overskud og underskud fordeles efter de sambeskattedes skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill, opgjort efter overtælingsmetoden. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 20 år.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under selskabets gæld.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE**1. juli 2012 - 30. juni 2013**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-23.200	-42
Resultat af primær drift		-23.200	-42
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	2.597.753	3.612
Finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger	2	-499.679	-569
Ordinært resultat før skat		2.074.874	3.001
Skat af årets resultat	3	130.720	153
ARETS RESULTAT		2.205.594	3.154
Forslag til resultatdisponering			
Overføres til overført resultat		2.205.594	3.154
Overført til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		2.205.594	3.154

BALANCE pr. 30. juni 2013**AKTIVER**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	21.023.495	19.932
Anlægsaktiver i alt		<u>21.023.495</u>	<u>19.932</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		1.609.454	1.593
Tilgodehavende udbytte fra tilknyttede virksomheder		1.424.100	1.709
Andre tilgodehavender		0	23
		<u>3.033.554</u>	<u>3.325</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.033.554</u>	<u>3.325</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>24.057.049</u></u>	<u><u>23.257</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2013**PASSIVER**

	Note	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Egenkapital	5		
Aktiekapital		4.741.825	4.742
Reserve for opskrivninger		0	0
Overført resultat		7.748.603	5.625
		<u>12.490.428</u>	<u>10.367</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvalig lånekapital		5.605.715	6.534
Lån fra aktionærer		2.910.000	2.910
		<u>8.515.715</u>	<u>9.444</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af ansvarlig lånekapital.....		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.027.706	3.436
Anden gæld		23.200	10
		<u>3.050.906</u>	<u>3.446</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.566.621</u>	<u>12.890</u>
PASSIVER I ALT		<u>24.057.049</u>	<u>23.257</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
1. <u>Resultat af kapitalandel</u>		
<i>Tilknyttet virksomhed (resultat efter skat):</i>		
Andel af resultat efter skat	3.544.205	4.558
Afskrivninger på koncerngoodwill	-946.452	-946
	<u>2.597.753</u>	<u>3.612</u>
2. <u>Finansielle omkostninger</u>		
Renter af mellemregning med tilknyttet virksomhed.....	106.035	120
Øvrige renter	393.644	449
	<u>499.679</u>	<u>569</u>
3. <u>Skat af årets resultat</u>		
Aktuel skat	0	0
Skatterefusion vedrørende sambeskatning	-114.175	0
Ændring i udskudt skat	-16.545	-153
	<u>-130.720</u>	<u>-153</u>

NOTER

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. juli 2012	<u>26.000.000</u>
Kostpris 30. juni 2013	<u>26.000.000</u>
Netto op- og nedskrivninger pr. 1. juli 2012	-6.068.277
Resultatandel 2012/13	3.544.205
Valutakursregulering	-81.881
Udbytte	-1.424.100
Afskrivning på goodwill	<u>-946.452</u>
Op- og nedskrivninger pr. 30. juni 2013	<u>-4.976.505</u>
Bogført værdi pr. 30. juni 2013	<u>21.023.495</u>
Koncerngoodwill indregnet i regnskabsmæssig værdi.....	<u>1.683.060</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: Carometec A/S, Herlev, 95%

	Aktiekapital	Reserve for nettoop- skrivning af kapital- andele	Overført resultat	I alt
5. <u>Egenkapital</u>				
Egenkapital 1. juli 2012	4.741.825	0	5.624.890	10.366.715
Valutakursregulering mv., primo tilknyttede virksomheder			-81.881	-81.881
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.205.594</u>	<u>2.205.594</u>
Egenkapital 30. juni 2013	<u>4.741.825</u>	<u>0</u>	<u>7.748.603</u>	<u>12.490.428</u>

Aktiekapital

Aktiekapitalen udgør kr. 4.741.825 fordelt på aktier af kr. 1 og multipla heraf. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Aktiekapital, fortsat		
Ændring i aktiekapitalen i perioden 16.12.2004 til 30.6.2013:		
Tilgang ved stiftelse 16.12.2004	7.983.650	7.984
Nedsættelse til dækning af underskud 28.1.2008	-3.991.825	-3.992
Kontant kapitaludvidelse 6.5.2009	750.000	750
Aktiekapital pr. 30. juni 2013	4.741.825	4.742
Egne aktier		
Køb i 2004	312.000	312
Køb i 2007/08	486.204	486
Nedsættelse til dækning af underskud 28.1.2008	-399.102	-399
Salg af egne aktier 6.5.2009	-399.102	-399
Beholdning af egne aktier pr. 30. juni 2013	0	0

6. Eventualforpligtelser m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har ikke påtaget sig forpligtelser udover, hvad der fremgår af årsrapporten i øvrigt.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Carometec A/S i form af selvskyldnerkaution, der er maksimeret til	18.500.000	21.483

8. Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse, som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Selma J.A.M. ApS Hellerup
Attec Danmark A/S, Sydals
NST Holding A/S, Rørvig
Kurt B. Olsen Holding ApS, Ringsted